

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Koitla Varahaldus

registrikood: 10683496

tänava/talu nimi, Rohuneeme mnt 52a

maja ja korteri number:

küla: Pringi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74001

telefon: +372 5014433, +372 5046183

e-posti aadress: aivar@catering.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad tarnijatele	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

2014 aastal toimus majandustegevus kavandatud moel. Soetati juurde üks kinnistu, mida renditakse EMT-le pikaajaliselt edasi. Remonditöödest oli kõige suurem Ristiku 8/Telliskivi 24 objekti müügieelne näo andmine--objekt müüdi 2014 sügisel ja kustutati Koitla Varahalduse laen pangas ees ning anti ka laenu tütarettevõtetele.

2015 aastal plaan jätkata samamoodi--sobivuse korral müüa mõni objekt ning seeläbi kustutada tütarettevõtete laenud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	15 106	10 003	2
Nõuded ja ettemaksed	134 833	54 481	3
Kokku käibevara	149 939	64 484	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	271 011	258 958	6,7
Kinnisvarainvesteeringud	853 557	1 106 542	8
Materiaalne põhivara	3 277	6 701	9
Kokku põhivara	1 127 845	1 372 201	
Kokku varad	1 277 784	1 436 685	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	56 419	
Võlad ja ettemaksed	25 040	47 318	10
Kokku lühiajalised kohustused	25 040	103 737	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	522 717	
Kokku pikaajalised kohustused	0	522 717	
Kokku kohustused	25 040	626 454	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	767 419	690 521	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	482 513	116 898	
Kokku omakapital	1 252 744	810 231	
Kokku kohustused ja omakapital	1 277 784	1 436 685	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	179 889	199 184	12
Muud äritulud	438 557	84 281	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-54 913	-119 620	
Mitmesugused tegevuskulud	-9 391	-15 335	
Tööjõukulud	-597	-610	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-50 671	-46 709	8,9
Muud ärikulud	-5 154	-4 399	
Kokku ärikasum (-kahjum)	497 720	96 792	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	12 053	41 911	
Intressikulud	-16 707	-16 490	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	493 067	122 214	
Tulumaks	-10 554	-5 316	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	482 513	116 898	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	497 720	96 792
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	50 671	46 709
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-424 185	0
Kokku korrigeerimised	-373 514	46 709
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 649	-5 498
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-3 778	6 818
Laekunud intressid	1	1
Kokku rahavood äritegevusest	126 078	144 822
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	-5 079	-356 477
Laekunud kinnisvarainvesteeringute müügist	635 000	0
Laekunud sidusettevõtjate müügist	0	409
Antud laenud	-101 000	0
Antud laenude tagasimaksed	15 000	20 000
Laekunud intressid	0	1 600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	543 921	-334 468
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	300 000
Saadud laenude tagasimaksed	-597 636	-71 417
Makstud intressid	-16 706	-16 490
Makstud dividendid	-40 000	-20 000
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 554	-5 316
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-664 896	186 777
Kokku rahavood	5 103	-2 869
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	10 003	12 872
Raha ja raha ekvivalentide muutus	5 103	-2 869
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	15 106	10 003

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	710 521	713 333
Aruandeaasta kasum (kahjum)			116 898	116 898
Makstud dividendid			-20 000	-20 000
31.12.2013	2 556	256	807 419	810 231
Aruandeaasta kasum (kahjum)			482 513	482 513
Makstud dividendid			-40 000	-40 000
31.12.2014	2 556	256	1 249 932	1 252 744

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Koitla Varahaldus 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ning Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Koitla Varahaldus kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Rahavoogude aruanne

OÜ Koitla Varahaldus rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju, äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutustega.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtetes muutusi ei ole toimunud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu päeval kehtinud Eesti Panga valuutakurss. Saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav, vastasel juhul kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütar- ja sidusettevõtjate osad on kajastatud kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga kliendi arvet hinnatakse eraldi.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringutena on kajastatud nelja objekti: Tallinnas asuvat kinnistut (maa, hoone, sisustus), Pärnus Silla Ärimaja kinnistut ja Tallinnas kahte korteriomandit. Kinnistuid renditakse välja. Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse soetusmaksumuse meetodist.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 320 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 320 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Kapitalirendile võetud põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Kasutusrendile võetud põhivara arvestatakse bilansiväliselt.

Põhivara rekonstrueerimisväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Põhivara remondi- ja hoolduskulud, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Maad ei amortiseerita

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse vara, mille puhul kõik olulised vara omandiõigusega seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Finantskohustused

Finantskohustusi kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Intressitulu arvestatakse, kasutades efektiivset intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu arvestatakse hetkest, kui ettevõtte tekib dividendi nõudeõigus.

Maksustamine

Maksude kajastamisel on lähtutud EV Raamatupidamisseadusest ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditest.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on loetud tütarettevõtja Varemurru OÜ ja sidusettevõtja OÜ Catering Service, samuti Pedase OÜ ja Pärlselja OÜ.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kassa	3 067	3 067
Arvelduskontod	12 039	6 936
Kokku raha	15 106	10 003

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 142	11 142
Ostjatelt laekumata arved	11 142	11 142
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0
Nõuded seotud osapoolte vastu	118 782	118 782
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		0
Muud nõuded	3 956	3 956
Laenunõuded	1 917	1 917
Intressinõuded	1 486	1 486
Viitlaekumised	553	553
Ettemaksed	953	953
Tulevaste perioodide kulud	671	671
Muud makstud ettemaksed	282	282
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 833	134 833
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 950	11 950
Ostjatelt laekumata arved	17 422	17 422
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-5 472	-5 472
Nõuded seotud osapoolte vastu	32 782	32 782
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 624	4 624
Muud nõuded	3 839	3 839
Laenunõuded	1 917	1 917
Intressinõuded	1 486	1 486
Viitlaekumised	436	436
Ettemaksed	1 286	1 286
Tulevaste perioodide kulud	970	970
Muud makstud ettemaksed	316	316
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 481	54 481

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	11 142	17 422
Ostjatelt laekumata arved	11 142	17 422
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-5 472
Kokku nõuded ostjate vastu	11 142	11 950
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-5 472	-8 049
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	5 472	2 577
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-5 472

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 987		2 658
Käibemaks	123		1 544
Ettemaksukonto jääk		4 624	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 110	4 624	4 202

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
11364811	OÜ Varemurru	Eesti	puhkemajandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
OÜ Varemurru	239 344	5 001	244 345
Kokku	239 344	5 001	244 345

Lisa 7 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2014					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10114265	OÜ Catering Service	Eesti	Toitlustamine	34	34

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
OÜ Catering Service	19 614	7 052	26 666
Kokku	19 614	7 052	26 666

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
	Maa	Ehitised	Kokku
31.12.2012			
Soetusmaksumus	57 137	1 350 255	1 407 392
Akumuleeritud kulum	0	-614 042	-614 042
Jääkmaksumus	57 137	736 213	793 350
Ostud ja parendused	1 943	354 534	356 477
Amortisatsioonikulu	0	-43 285	-43 285
31.12.2013			
Soetusmaksumus	59 080	1 704 789	1 763 869
Akumuleeritud kulum	0	-657 327	-657 327
Jääkmaksumus	59 080	1 047 462	1 106 542
Ostud ja parendused	5 079		5 079
Müügid		-210 817	-210 817
Amortisatsioonikulu		-47 247	-47 247
31.12.2014			
Soetusmaksumus	64 159	1 351 956	1 416 115
Akumuleeritud kulum	0	-562 558	-562 558
Jääkmaksumus	64 159	789 398	853 557

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	17 120	17 120	17 120
Akumuleeritud kulum	-6 995	-6 995	-6 995
Jääkmaksumus	10 125	10 125	10 125
Amortisatsioonikulu	-3 424	-3 424	-3 424
31.12.2013			
Soetusmaksumus	17 120	17 120	17 120
Akumuleeritud kulum	-10 419	-10 419	-10 419
Jääkmaksumus	6 701	6 701	6 701
Amortisatsioonikulu	-3 424	-3 424	-3 424
31.12.2014			
Soetusmaksumus	17 120	17 120	17 120
Akumuleeritud kulum	-13 843	-13 843	-13 843
Jääkmaksumus	3 277	3 277	3 277

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 271	2 271
Maksuvõlad	4 110	4 110
Muud võlad	13 459	13 459
Dividendivõlad	5 000	5 000
Muud viitvõlad	8 459	8 459
Saadud ettemaksed	5 200	5 200
Tulevaste perioodide tulud	5 200	5 200
Kokku võlad ja ettemaksed	25 040	25 040
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	6 595	6 595
Maksuvõlad	4 202	4 202
Muud võlad	31 296	31 296
Dividendivõlad	5 000	5 000
Muud viitvõlad	26 296	26 296
Saadud ettemaksed	5 225	5 225
Tulevaste perioodide tulud	5 225	5 225
Kokku võlad ja ettemaksed	47 318	47 318

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	2 271	6 595
Kokku võlad tarnijatele	2 271	6 595

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	179 889	199 184
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	179 889	199 184
Kokku müügitulu	179 889	199 184
Müügitulu tegevusalade lõikes		
68201	179 889	199 184
Kokku müügitulu	179 889	199 184

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	446	455
Sotsiaalmaksud	151	155
Kokku tööjõukulud	597	610

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tütarettevõtjad	63 782	1 500	12 782	20 000
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		1 000		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	55 000		20 000	

2014	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tütarettevõtjad		51 000		18 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000			
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		50 000	15 000	
2013	Saadud laenude tagasimaksed			
Tütarettevõtjad	25 000			

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.07.2015

OÜ Koitla Varahaldus (registrikood: 10683496) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR KOITLA	Juhatuse liige	01.07.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	767 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	482 513
Kokku	1 249 932
Katmine	
Dividendideks	40 000
Kokku	40 000

maksta omanikele dividendi võrdselt kokku summas 40000,00 eurot

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	767 419
Aruandeaasta kasum (kahjum)	482 513
Kokku	1 249 932

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	179889	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aivar Koitla	35806250320	Eesti	20000 EEK
Katti Koitla	46210050213	Eesti	20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5046183
Mobiiltelefon	+372 5014433
E-posti aadress	aivar@catering.ee